



Newtec Holding A/S

Stærmosegårdsvej 18
5230 Odense M
CVR-nr. 10687780

Årsrapport 01.05.2023 - 30.04.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
26.09.2024

Tom Soling
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2023/24	9
Koncernens balance pr. 30.04.2024	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023/24	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023/24	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023/24	18
Modervirksomhedens balance pr. 30.04.2024	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023/24	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	25

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Newtec Holding A/S
Stærmosegårdsvej 18
5230 Odense M

CVR-nr.: 10687780
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.05.2023 - 30.04.2024

Bestyrelse

Flemming Hartvig Pedersen, formand
Tom Soling, næstformand
Inge Blicher Petersen
Anders Blicher Petersen

Direktion

Anders Blicher Petersen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2023 - 30.04.2024 for Newtec Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.05.2023 - 30.04.2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26.09.2024

Direktion

Anders Blicher Petersen
adm. dir.

Bestyrelse

Flemming Hartvig Pedersen
formand

Tom Soling
næstformand

Inge Blicher Petersen

Anders Blicher Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Newtec Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Newtec Holding A/S for regnskabsåret 01.05.2023 - 30.04.2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.05.2023 - 30.04.2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af

besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker

ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 26.09.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19698

Heino Hyllested Tholsgaard

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34511

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	176.502	145.555	164.008	167.388	155.289
Driftsresultat	88.781	61.908	85.770	90.306	81.209
Resultat af finansielle poster	49.717	(36.592)	(28.595)	48.948	6.395
Årets resultat	108.156	19.741	46.591	110.206	69.204
Årets resultat ekskl. minoriteter	108.156	19.449	46.588	110.152	69.154
Balancesum	1.207.564	1.084.209	1.091.082	1.085.326	996.832
Investeringer i materielle aktiver	2.006	2.608	2.991	3.274	4.954
Egenkapital	1.138.089	1.046.903	1.042.616	1.010.843	940.908
Egenkapital ekskl. minoriteter	1.138.089	1.045.791	1.041.796	1.010.026	940.145
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	9,90	1,86	4,54	11,30	7,61
Soliditetsgrad (%)	94,25	96,46	95,48	93,06	94,31

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat ekskl. minoriteter} * 100}{\text{Gns. egenkapital ekskl. minoriteter}}$

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} * 100}{\text{Balancesum}}$

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Moderselskabets hovedaktivitet omfatter udlejning af koncernens domicilejendom samt holdingvirksomhed.

Moderselskabet ejer 100% af aktiekapitalen i Newtec A/S, hvis hovedaktivitet omfatter avancerede veje- og pakkemaskiner, samt 100% af aktiekapitalen i Newtec Engineering A/S, hvis hovedaktivitet er udvikling og afsætning af avancerede sorteringsanlæg til frugt- og grøntindustrien. Desuden ejer moderselskabet pr. statusdagen 100% af aktiekapitalen i Qtechnology A/S, hvis hovedaktivitet er udvikling af kamerateknologi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Moderselskabets driftsresultat (resultat før kapitalandele, finansielle poster og skat) udgør (207) t.kr. mod (385) t.kr. året før.

Årets resultat for koncernen udviser et overskud efter skat på 108,2 mio.kr. mod 19,7 mio.kr. året før.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Koncernens driftsresultat er som forventet på et højere niveau end sidste år, herudover er årets resultat påvirket af positive reguleringer af værdipapirer.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Forventet udvikling

Koncernens mål er at fastholde sin markedsmæssige position, og der forventes således et bruttoresultat og driftsresultat for det kommende regnskabsår, som er 25% højere end 2023/24.

Videnressourcer

I koncernens forretningsgrundlag indgår udstrakt kendskab til sorteringsanlæg samt veje- og pakkemaskiner og markeder herfor samt højt serviceniveau for kunderne. Dette stiller særlige krav til fortsat udvikling af produkterne.

Miljømæssige forhold

Det er koncernens politik at tage udgangspunkt i en miljømæssig forsvarlig driftsførelse, og miljøforhold indgår som en naturlig del af koncernens målsætninger for produktkvalitet og produktionsforhold.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernens udviklingsaktiviteter omfatter udvikling og test af nye prototyper inden for koncernens nuværende forretningsområde.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		176.502.264	145.555.139
Personaleomkostninger	2	(83.990.217)	(79.946.443)
Af- og nedskrivninger	3	(3.691.820)	(3.633.668)
Andre driftsomkostninger		(38.819)	(66.860)
Driftsresultat		88.781.408	61.908.168
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		418.201	(236.919)
Andre finansielle indtægter		49.751.256	13.966.760
Andre finansielle omkostninger		(34.237)	(50.558.794)
Resultat før skat		138.916.628	25.079.215
Skat af årets resultat	4	(30.760.934)	(5.338.248)
Årets resultat	5	108.155.694	19.740.967

Koncernens balance pr. 30.04.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Grunde og bygninger		44.471.358	45.792.663
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.694.342	6.207.236
Materielle aktiver	6	50.165.700	51.999.899
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.291.544	2.873.343
Andre værdipapirer og kapitalandele		620.965.435	627.180.814
Andre tilgodehavender		393.290	393.289
Finansielle aktiver	7	624.650.269	630.447.446
Anlægsaktiver		674.815.969	682.447.345
Råvarer og hjælpematerialer		63.045.821	54.035.486
Varer under fremstilling		9.094.049	6.919.485
Fremstillede varer og handelsvarer		8.476.296	7.232.063
Varebeholdninger		80.616.166	68.187.034
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.499.995	34.186.377
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		7.619.766	5.854.424
Andre tilgodehavender		9.313.501	6.814.686
Tilgodehavende skat		0	2.328.806
Periodeafgrænsningsposter	8	4.162.941	1.855.793
Tilgodehavender		73.596.203	51.040.086
Andre værdipapirer og kapitalandele		119.956.516	118.351.632
Værdipapirer og kapitalandele		119.956.516	118.351.632
Likvide beholdninger		258.579.091	164.182.940
Omsætningsaktiver		532.747.976	401.761.692
Aktiver		1.207.563.945	1.084.209.037

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		10.000.000	10.000.000
Overført overskud eller underskud		1.108.088.810	1.020.790.873
Forslag til udbytte for regnskabsåret		20.000.000	15.000.000
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		1.138.088.810	1.045.790.873
Egenkapital tilhørende minoritetsinteresser		0	1.111.748
Egenkapital		1.138.088.810	1.046.902.621
Udskudt skat	9	3.827.930	4.887.577
Hensatte forpligtelser		3.827.930	4.887.577
Skyldig skat		18.732.044	0
Langfristede gældsforpligtelser		18.732.044	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.823.765	1.507.335
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.694.176	15.969.984
Skyldig skat		1.492.750	0
Anden gæld		24.633.871	14.265.022
Periodeafgrænsningsposter	10	270.599	676.498
Kortfristede gældsforpligtelser		46.915.161	32.418.839
Gældsforpligtelser		65.647.205	32.418.839
Passiver		1.207.563.945	1.084.209.037
Begivenheder efter balancedagen	1		
Finansielle instrumenter	12		
Dagsværdioplysninger	13		
Dattervirksomheder	14		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	Egenkapital tilhørende mo- dervirksom- hedens kapitalejere kr.	Egenkapital tilhørende minoritets- interesser kr.
Egenkapital primo	10.000.000	1.020.790.873	15.000.000	1.045.790.873	1.111.748
Effekt af virksomhedskøb o.l.	0	(1.388.252)	0	(1.388.252)	(1.111.748)
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(15.000.000)	(15.000.000)	0
Valutakursreguleringer	0	530.495	0	530.495	0
Årets resultat	0	88.155.694	20.000.000	108.155.694	0
Egenkapital ultimo	10.000.000	1.108.088.810	20.000.000	1.138.088.810	0

	I alt kr.
Egenkapital primo	1.046.902.621
Effekt af virksomhedskøb o.l.	(2.500.000)
Udbetalt ordinært udbytte	(15.000.000)
Valutakursreguleringer	530.495
Årets resultat	108.155.694
Egenkapital ultimo	1.138.088.810

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Driftsresultat		88.781.408	61.908.168
Af- og nedskrivninger		3.691.890	3.649.003
Ændringer i arbejdskapital	11	(24.310.483)	7.118.778
Pengestrømme vedrørende primær drift		68.162.815	72.675.949
Modtagne finansielle indtægter		16.529.461	13.830.866
Betalte finansielle omkostninger		(32.477)	(187.120)
Refunderet/(betalt) skat		(9.258.148)	(12.809.313)
Pengestrømme vedrørende drift		75.401.651	73.510.382
Køb mv. af materielle aktiver		(2.005.724)	(2.608.456)
Salg af materielle aktiver		146.267	0
Køb af finansielle aktiver		(59.550.706)	(91.024.296)
Salg af finansielle aktiver		97.904.663	124.682.497
Køb af minoritetsinteresser		(2.500.000)	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		33.994.500	31.049.745
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		109.396.151	104.560.127
Udbetalt udbytte		(15.000.000)	(15.000.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(15.000.000)	(15.000.000)
Ændring i likvider		94.396.151	89.560.127
Likvider primo		164.182.940	74.622.813
Likvider ultimo		258.579.091	164.182.940
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		258.579.091	164.182.940
Likvider ultimo		258.579.091	164.182.940

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Gager og lønninger	75.195.562	71.622.485
Pensioner	7.176.655	6.676.828
Andre omkostninger til social sikring	1.617.000	1.627.130
Andre personaleomkostninger	1.000	20.000
	83.990.217	79.946.443
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	131	135
	Ledelses- vederlag 2023/24 kr.	Ledelses- vederlag 2022/23 kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.635.328	1.460.039
	1.635.328	1.460.039

3 Af- og nedskrivninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	3.691.820	3.633.668
	3.691.820	3.633.668

4 Skat af årets resultat

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktuel skat	31.811.748	4.862.156
Ændring af udskudt skat	(1.059.647)	468.268
Regulering vedrørende tidligere år	8.833	7.824
	30.760.934	5.338.248

5 Forslag til resultatdisponering

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	20.000.000	15.000.000
Overført resultat	88.155.694	4.449.125
Minoritetsinteressers andel af resultatet	0	291.842
	108.155.694	19.740.967

6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	78.025.720	30.204.152
Valutakursreguleringer	0	51.520
Tilgange	0	2.005.724
Afgange	0	(1.758.626)
Kostpris ultimo	78.025.720	30.502.770
Af- og nedskrivninger primo	(32.233.057)	(23.996.916)
Valutakursreguleringer	0	(30.172)
Årets afskrivninger	(1.321.305)	(2.370.515)
Tilbageførsel ved afgange	0	1.589.175
Af- og nedskrivninger ultimo	(33.554.362)	(24.808.428)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	44.471.358	5.694.342

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	207.104	652.394.147
Tilgange	0	65.195.855
Afgange	0	(97.904.663)
Kostpris ultimo	207.104	619.685.339
Opskrivninger primo	2.666.239	(25.213.333)
Andel af årets resultat	418.201	0
Dagsværdireguleringer	0	26.493.424
Opskrivninger ultimo	3.084.440	1.280.091
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.291.544	620.965.430

Associerede virksomheder	Hjemsted	Ejerandel %
Taicang Newtec Machinery Manufacture Co. Ltd.	Kina	50

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger, der vedrører kommende regnskabsår.

9 Udskudt skat

Bevægelser i året	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Primo	4.887.577	4.419.310
Indregnet i resultatopgørelsen	(1.059.647)	468.267
Ultimo	3.827.930	4.887.577

Hensættelse til udskudt skat består af udskudt skat på koncernens materielle og finansielle anlægsaktiver samt varebeholdninger.

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger, der vedrører kommende regnskabsår.

11 Ændring i arbejdskapital

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Ændring i varebeholdninger	(12.429.132)	(8.975.940)
Ændring i tilgodehavender	(24.884.923)	22.115.321
Ændring i leverandørgæld mv.	13.003.572	(6.020.603)
	(24.310.483)	7.118.778

12 Finansielle instrumenter

Koncernen har indgået valutaterminskontrakter på salg af britiske pund mod danske kroner, samt amerikanske dollar mod danske kroner.

Valutaterminskontrakterne på salg af britiske pund mod danske kroner er på 2.786 t.GBP og forfalder i perioden indtil oktober 2024.

Valutakontrakterne på salg af amerikanske dollar mod danske kroner er på 2.285 t.USD og forfalder i perioden indtil marts 2025.

13 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	740.921.951
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	3.490.506

14 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Ejerandel %
Newtec A/S	Odense	100,00
Newtec Engineering A/S	Odense	100,00
Qtechnology A/S	København	100,00
Newtec UK (Ltd)	Holbeach, Lincolnshire, England	100,00

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Andre driftsindtægter		2.231.140	2.231.140
Andre eksterne omkostninger		(1.020.014)	(1.178.651)
Bruttoresultat		1.211.126	1.052.489
Personaleomkostninger	2	(97.000)	(116.000)
Af- og nedskrivninger	3	(1.321.305)	(1.321.305)
Driftsresultat		(207.179)	(384.816)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		77.673.655	38.551.370
Andre finansielle indtægter		39.332.220	10.861.094
Andre finansielle omkostninger		(33.357)	(34.891.739)
Resultat før skat		116.765.339	14.135.909
Skat af årets resultat	4	(8.609.645)	5.313.216
Årets resultat	5	108.155.694	19.449.125

Modervirksomhedens balance pr. 30.04.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Grunde og bygninger		41.194.062	42.515.367
Materielle aktiver	6	41.194.062	42.515.367
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		365.485.220	306.169.318
Andre værdipapirer og kapitalandele		620.965.435	627.180.814
Finansielle aktiver	7	986.450.655	933.350.132
Anlægsaktiver		1.027.644.717	975.865.499
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		220.606	225.624
Andre tilgodehavender		1.379.620	1.375.685
Tilgodehavende skat		5.801.661	8.205.954
Periodeafgrænsningsposter	8	41.862	20.240
Tilgodehavender		7.443.749	9.827.503
Likvide beholdninger		116.804.519	66.075.002
Omsætningsaktiver		124.248.268	75.902.505
Aktiver		1.151.892.985	1.051.768.004

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		10.000.000	10.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		234.811.227	176.607.073
Overført overskud eller underskud		873.277.583	844.183.800
Forslag til udbytte for regnskabsåret		20.000.000	15.000.000
Egenkapital		1.138.088.810	1.045.790.873
Udskudt skat	9	5.334.000	5.464.000
Hensatte forpligtelser		5.334.000	5.464.000
Skyldig skat		7.968.432	0
Langfristede gældsforpligtelser		7.968.432	0
Anden gæld		501.743	513.131
Kortfristede gældsforpligtelser		501.743	513.131
Gældsforpligtelser		8.470.175	513.131
Passiver		1.151.892.985	1.051.768.004
Begivenheder efter balancedagen	1		
Dagsværdioplysninger	10		
Eventualforpligtelser	11		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markeds-mæssige vilkår	12		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	10.000.000	176.607.073	844.183.800	15.000.000	1.045.790.873
Effekt af virksomhedskøb o.l.	0	0	(1.388.252)	0	(1.388.252)
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(15.000.000)	(15.000.000)
Valutakursreguleringer	0	528.789	0	0	528.789
Øvrige egenkapitalposter	0	1.706	0	0	1.706
Årets resultat	0	57.673.659	30.482.035	20.000.000	108.155.694
Egenkapital ultimo	10.000.000	234.811.227	873.277.583	20.000.000	1.138.088.810

Modervirksomhedens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Gager og lønninger	96.000	96.000
Andre personaleomkostninger	1.000	20.000
	97.000	116.000
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

3 Af- og nedskrivninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	1.321.305	1.321.305
	1.321.305	1.321.305

4 Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Aktuel skat	8.730.812	0
Ændring af udskudt skat	(130.000)	740.000
Regulering vedrørende tidligere år	8.833	33.672
Refusion i sambeskatning	0	(6.086.888)
	8.609.645	(5.313.216)

5 Forslag til resultatdisponering

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	20.000.000	15.000.000
Overført resultat	88.155.694	4.449.125
	108.155.694	19.449.125

6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	62.032.915
Kostpris ultimo	62.032.915
Af- og nedskrivninger primo	(19.517.548)
Årets afskrivninger	(1.321.305)
Af- og nedskrivninger ultimo	(20.838.853)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	41.194.062

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	129.562.245	652.394.147
Tilgange	1.111.748	65.195.855
Afgange	0	(97.904.663)
Kostpris ultimo	130.673.993	619.685.339
Opskrivninger primo	176.607.073	(25.213.333)
Valutakursreguleringer	528.789	0
Andel af årets resultat	77.673.661	0
Udbytte	(20.000.000)	0
Dagsværdireguleringer	0	26.493.424
Andre reguleringer	1.704	0
Opskrivninger ultimo	234.811.227	1.280.091
Regnskabsmæssig værdi ultimo	365.485.220	620.965.430

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger, der vedrører kommende regnskabsår.

9 Udskudt skat

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bevægelser i året		
Primo	5.464.000	4.724.000
Indregnet i resultatopgørelsen	(130.000)	740.000
Ultimo	5.334.000	5.464.000

Hensættelse til udskudt skat udgør primært udskudte skatteforpligtelser på selskabets ejendom.

10 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	620.965.435
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	1.246.297

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

12 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er der sket skifte fra regnskabsklasse C (stor) til C(mellem) som følge af en lovmæssig forøgelse af størrelsesgrænserne. Ændringen har ikke medført beløbsmæssige ændringer, men alene ændringer i oplysningsniveauet i årsrapporten.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering, og deres andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter mv.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder omkostninger vedrørende udlejningsaktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Immaterielle aktiver**

Udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Nystartede udviklingsprojekter aktiveres fra og med regnskabsåret 2021/22 i det omfang de vurderes at være klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten af fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Aktivering sker dog kun såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger. Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomheden efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis

det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nyten af de pågældende ressourcer.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden).

Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitale

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i års- og koncernregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver koncernens involvering i de pågældende virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis for væsentlige regnskabsposter i associerede virksomheder er:

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser måles ved første indregning til minoritetsinteressernes andel af den overtagne virksomheds nettoaktiver målt til dagsværdi. Der indregnes ikke goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalte finansielle indtægter, finansielle omkostninger og selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, herunder leasingforpligtelser, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.